

Závěrečný účet Obce Vydrník za rok 2023

Predkladá : Maroš Kroščen

Spracoval: Mgr. Darina Lesnická

Vo Vydrníku dňa 15.03.2024

Návrh závěrečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 27.03.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa : 27.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 27.03.2024

Závěrečný účet schválený OZ vo Vydrníku dňa 17.04.2024 uznesením č. 167/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 19.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa : 19.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 19.04.2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.10.2022 uznesením č.333/2022.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 07.03.2023 uznesením č. 46/20223,
- druhá zmena bola schválená dňa 23.06.2023 uznesením č. 66/2023,
- tretia zmena bola schválená dňa 17.7.2023 uznesením č. 85/2023,
- štvrtá zmena bola schválená dňa 25.09.2023 uznesením č. 104/2023,
- piata zmena bola schválená dňa 19.10.2023 uznesením č. 110/2023,
- šiesta zmena bola schválená dňa 11.11.2023 uznesením č. 117/2023,
- siedma zmena bola schválená dňa 28.12.2023 uznesením č.134/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov a výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov a výdavkov
Príjmy celkom	1 372 085	1 687 540	1 799 295,81	106
z toho :				
Bežné príjmy	1 187 405	1 364 603	1 544 505,56	113
Kapitálové príjmy	59 000	207 749	144 500,72	70
Finančné príjmy	71 000	48 588	48 630,31	100
Príjmy RO s právnou subjektivitou	54 680	66 600	61 659,22	93
Výdavky celkom	1 372 085	1 687 540	1 581 215,51	93
z toho :				
Bežné výdavky	471 745	688 106	646 337,78	94
Kapitálové výdavky	181 000	172 114	114 339,32	66
Finančné výdavky	10 000	10 000	12 356,62	124
Výdavky RO s právnou subjektivitou	709 340	817 320	808 181,79	99
Rozpočet obce	0	0	218 080,30	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 620 940	1 737 636,59	107

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 620 940 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 737 636,59 EUR, čo predstavuje 107 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 364 603	1 544 505,56	113

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 364 603 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 544 505,56 EUR, čo predstavuje 113 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
640 355	633 873,87	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 605 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 603 565,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 025 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 664,09 EUR, čo je 71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 198,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 388,01 EUR a dane z bytov boli v sume 77,15 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 198,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 465,32 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 872,41 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 280 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 312 EUR, čo je 111 % plnenie. Ku koncu roka obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 48,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 EUR, čo je 90 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 286,85 EUR, čo je 96 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 485,61 EUR od FO a PO, za nedoplatky z minulých rokov 9 801,24 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za TKO v sume 36 775,84 EUR, čo je 2 060,52 EUR viac ako v roku 2022.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
52 710	48 247,44	91

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 511 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 217,52 EUR, čo je 148 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a úroky z bankových vkladov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 49 199 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 43 029,92 EUR, čo je 87 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
300	2 380,66	793

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 300 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 380,66 EUR, čo predstavuje 793 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté rozpočtované príjmy z dobropisov za energie, z nevrátenej zábezpeky a iné.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 364 603 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 544 505,56 EUR, čo predstavuje 113 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR	1 988,39	stavebný úrad
ŠR	124,11	doprava a komunikácie
ŠR	145,07	životné prostredie
ŠR	432,63	REGOB
ŠR	18	Register adries
MV SR cez KŠÚ	461 043	RO – prenesený výkon-normatív
MV SR	3 430	- vzdelávacie poukazy
MV SR	17 750	- MŠ päťročné deti
MV SR	11 150	- soc. znevýhod. prostredie
MV SR	8 770	- špecifiká
MV SR	16 956	- na asistentov učiteľa
MV SR	3 400	- učebnice zo 111
MV SR	2 340	- z Plánu obnovy P01
ŠR	6 091,63	- projekt ZŠ
ŠR	21 030	osobitný príjemca-prídavky
ŠR	25 260,82	Transfer na zmiernenie inflácie
ŠR	8 000	Fond na podp.kult.národn.menšín 11H
ŠR	3 000	Transfer pre DHZ

ŠR	802,50	Transfer na voľby do NR SR
ŠR	147,17	Transfer na referendum 2023
ŠR	36 064,93	§ 52 AČ
ŠR	3 349,03	„Dobudovanie komunikácií v obci...“
ŠR	1 693,20	HN-školské potreby
ŠR	10 283,80	HN-strava
ŠR+EÚ	50 128,49	MOPS projekt obce
ŠR+EÚ	17 607,99	TSP+TP projekt obce
ŠR+EÚ	56 345,46	projekt RO „asistenti v MŠ“
ŠR+EÚ	80 617,07	Transfer projekt RTI.
ŠR	7 800	Transfer na migračné výzvy 1AA1
ŠR	932,91	energošky
ŠR	2 501,39	Refundácia za záchr.práce pri požiari
ŠR	800,00	Humanitárna pomoc D.Žigovej
Spolu:	1 544 505,56	

V roku 2023 obec prijala okrem iných aj transfer na refundáciu obcou vynaložených nákladov v súvislosti s poskytnutím ubytovania odídencom z Ukrajiny v súvislosti s vojnou. Zo ŠR boli poskytnuté transfery na zmiernenie dopadov inflácie, na zvýšené ceny energií, na zmiernenie dopadov po požiari a na podporu kultúry národnostných menšín. Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
207 749	144 500,72	70

Rozpočet kapitálových príjmov obec rozpočtovala vo výške 207 749 EUR z refundácie nákladov na stavbu „Dobudovanie komunikácií v obci Vydrník“ a z predaja pozemkov. Skutočnosť bola 144 500,72 EUR. Rozpočet bol splnený na 70%.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
48 588	48 630,31	100

Nevyčerpané prostriedky poskytnuté pre RO v roku 2022 vo výške 23 588,68 EUR boli prijaté do rozpočtu obce v roku 2023 a použité. Na úhradu nákladov projektu „Dobudovanie miestnych komunikácií v obci Vydrník“ obec na dofinancovanie použila prostriedky rezervného fondu vo výške 21 229,28 EUR, ktorých čerpanie bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
---	-------------------------	-----------

66 600	61 346,72	92
---------------	------------------	-----------

Z rozpočtovaných príjmov 66 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 61 346,72 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie. Z toho boli vlastné príjmy (KZ 72f-j) vo výške 7 195,67 EUR a príjmy z projektov (KZ 3AC1,2,3, 1AC1,2 a 1BB1,2) vo výške 54 151,05 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0

RO nemala žiadne kapitálové príjmy v tomto účtovnom období.

Finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	312,50	-

Rozpočtová organizácia mala v tomto účtovnom období príjmové finančné operácie z prijatej zábezpeky na neodhlásené obedy žiakov vo výške 312,50 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
870 220	773 033,72	89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 870 220 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 773 033,72 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
688 106	646 337,78	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 688 106 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 646 337,78 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 189 712 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 205 301,39 EUR, čo je 108 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, odborných pracovníkov

obecného úradu, stavebného úradu, koordinátora aktivačných služieb, projektových pracovníkov MOPS, TSP a TP a RT I. Zvýšené čerpanie rozpočtu bolo spôsobené novým projektom, do ktorého sa obec zapojila koncom roka 2023.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 78 323 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 80 006,05 EUR, čo je 102 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 413 771 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 356 276,92 EUR, čo je 86 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, odmeny poslancom, odmeny na základe dohôd, všeobecné a špeciálne služby pre obec, poistenie majetku, administratívne poplatky a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 652,02 EUR, čo predstavuje 75 % čerpanie. Významnou položkou boli poskytnuté dotácie z obecného rozpočtu na základe VZN neziskovým organizáciám, členské príspevky občianskym združeniam a náhrada príjmu pri DPN.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 101,40 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
172 114	114 339,32	66

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 172 114 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 114 339,32 EUR, čo predstavuje 66 % čerpanie.

Medzi významnejšie položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Projekt „Dobudovanie komunikácií v obci Vydrník“ :
Z rozpočtovaných 25 000 EUR z rezervného fondu obce na realizáciu stavby bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 22 543,28 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie, na zvýšenie ceny projektu,
- b) Príprava výstavby multifunkčného ihriska :
Z rozpočtovaných 59 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 590 EUR na doplnenie projektovej dokumentácie, čo predstavuje len 1 % čerpanie z dôvodu zrušenia zmluvy s dodávateľom stavebných prác,
- c) Prípravná a projektová dokumentácia na stavbu „Materská škola Vydrník“ :
Z rozpočtovaných 63 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 63 500 EUR na spracovanie projektovej dokumentácie stavby,
- d) Nákup pozemkov:
Z rozpočtovaných 12 574 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 10 000 EUR na nákup pozemkov, čo predstavuje prvú splátku pri podpise kúpnej zmluvy a 3 023 EUR za nákup pozemkov na komunikáciu ku bytovke,
- e) Príprava investičných projektov a plánov :

Na spracovanie doplnku k územnému plánu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 955 EUR, na geometrické plány a projekty plánovanej novej komunikácie v osade bolo skutočne vyčerpaných 4 054 EUR.

f) Webové sídlo obce :

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 134 EUR , čo predstavuje 59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
10 000	12 356,62	124

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 10 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 027,41 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie. Obec v tomto rozpočtovom roku ukončila splácanie úveru. Suma 3 329,21 EUR bola nerozpočtovaná vrátená finančná zábezpeka, prijatá za prenájom nehnuteľného majetku obce.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
817 320	808 041,39	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 817 320 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 808 041,39 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola (41)	3149,57 EUR
(1AC1,2,3)	13 377,06 EUR
(3AC1,2)	18 456,77 EUR
(131M)	23 588,68 EUR
(1BB1,2)	10 416,95 EUR
(72f-j)	872,88 EUR
(111)	495 523,00 EUR , spolu vo výške 565 384,91EUR
Materská škola (41)	126 949,32 EUR
(72f-j)	4 118,38 EUR
(3AC1,2)	39 971,39 EUR
(111)	17 750,00 EUR,
(1BB1,2)	18 954,00 EUR, spolu vo výške 207 743,09 EUR
Školský klub (41)	20 440,39 EUR

(72) 156,00 EUR
 (3P01,2) 2 340,00 EUR, spolu vo výške 22 936,39 EUR
 Hmotná núdza – školské potreby (111) ... 1 693,20 EUR
 - stravovanie (111) 10 283,80 EUR, spolu vo výške 11 977,00 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0	0

RO v roku 2023 neplánovala ani nečerpala žiadne kapitálové výdavky.

Finančné operácie výdavkové

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	140,40	0

RO v roku 2023 vrátila nepoužitú finančnú zábezpeku na neodhlásené obedy sume 140,40 EUR.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 605 852,28
z toho : bežné príjmy obce	1 544 505,56
bežné príjmy RO	61 346,72
Bežné výdavky spolu	1 454 379,17
z toho : bežné výdavky obce	646 337,78
bežné výdavky RO	808 041,39
Bežný rozpočet - prebytok	151 473,11
Kapitálové príjmy spolu	144 500,72
z toho : kapitálové príjmy obce	144 500,72
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	114 339,32
z toho : kapitálové výdavky obce	114 339,32
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet - prebytok	30 161,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	181 634,51
Vylúčenie z prebytku	58 129,10
z toho – nevyčerp. prostr. RTI.	47 641,14
- nevyčerp. prostr.ŠR na PK po 31.10.2023	9 226,00
- nevyčerpané prostriedky zo SF podľa zákona č.152/1994 z.z. o SF	1 261,96
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	123 505,41
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov (-312,50 RO)	48 630,31
Výdavky z finančných operácií (-140,40 RO)	12 356,62
Rozdiel finančných operácií - prebytok	36 273,69

PRÍJMY SPOLU	1 798 983,31
VÝDAVKY SPOLU	1 581 075,11
Hospodárenie obce	217 908,20
Upravené hospodárenie obce	159 779,10

Prebytok rozpočtu v sume 181 634,51 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 58 129,10 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **123 505,41 EUR**

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa v zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Zb.z. sa na účely tvorby finančných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na prenesený výkon štátnej správy v školstve 9 226,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na financovanie projektu RT I. 47 641,14 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky zo SF podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom фонде
v sume 1 261,96 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods.1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 36 273,69 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **36 273,69 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 159 779,10 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	245 996,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22 861,01
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21 229,28
- krytie schodku rozpočtu	0

- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	247 627,98

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	901,62
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	2 404,84
Úbytky - stravovanie zamestnancov	2 044,50
KZ k 31.12.2023	1 261,96

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	5 027 719,03	5 181 235,15
Neobežný majetok spolu	4 692 793,25	4 658 952,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	980,96	6 766,97
Dlhodobý hmotný majetok	4 562 271,72	4 517 644,97
Dlhodobý finančný majetok	129 540,57	134 540,57
Obežný majetok spolu	333 074,03	519 791,43
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	75,68	10 553,31
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	39 877,84	42 439,98
Finančné účty	293 120,51	466 798,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 851,75	2 491,21

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 027 719,03	5 181 235,15
Vlastné imanie	1 675 532,6	1 767 340,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 675 532,60	1 767 340,29
Záväzky	97 632,02	123 498,75
z toho :		
Rezervy	2 160,00	2 286,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 838,67	38 229,46
Dlhodobé záväzky	901,62	1 261,96
Krátkodobé záväzky	57 329,32	81 721,33
Bankové úvery a výpomoci	35 402,41	0
Časové rozlíšenie	3 254 554,41	3 290 396,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči dodávateľom	16 787,89 EUR
- voči zamestnancom	19 912,78 EUR
- voči poisťovniam	21 550,93 EUR
- daňovému úradu	4 014,58 EUR
- ostatné	14 455,15 EUR

Záväzky spolu k 31.12.2023 76 721,33 EUR

Stav úverov a návratných finančných výpomocí k 31.12.2023

Obec v rokoch 2017 -2018 čerpala úver na investičné a rozvojové programy obce. Úver bol dlhodobý s dobou splatnosti r. 2023, splátky istiny a úrokov boli mesačné. V máji 2023 bolo splácanie úveru ukončené a obec k 31.12.2023 neeviduje žiadne dlhové zaťaženie.

Obec v roku 2020 prijala bezúročnú návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 26 375 EUR, schválená obecným zastupiteľstvom dňa 23.10.2020 uznesením č. 177/2020, ktorá bola poskytnutá bezúročne.

Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13.09.2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slov.	investičný	122 984,74	9 027,41	79,71	0	05/2023
MF SR	bezúročná NFV	26 375,00	0	0	0	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Obec k 31.12.2023 neviduje žiadne úverové zaťaženie.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Vydrník .

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Slovenský skauting-na činnosť	1 000 EUR	1 000 EUR	0
HK Vydrník-na prenájom ľadovej plochy	1 300 EUR	1 300 EUR	0
SFCH-na poskyt.soc.služby s soc.zariadení	300 EUR	300 EUR	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Vydrník.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadenej rozpočtovej organizácii- Základná škola s materskou školou Vydrník

- **prostriedky zriaďovateľa a vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia -účel + kód zdroja	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
ZŠ s MŠ Vydrník spolu	282 791,39	282 791,39	0
- vlastné prostriedky (41,72,131K)	31 075,94	31 075,94	0
-vlastné –projekt (1,3AC1,2)	71 805,22	71 805,22	0
-prostriedky zriaďovateľa (41)	150 539,28	150 539,28	0
- projekt-cez zriaďovateľa NP PRIM (1BB1,2)	29 370,95	29 370,95	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - ŠR**

Rozpočtová organizácia -účel+kód zdroja	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Vydrník spolu	536 816,00	527 590,00	9 226,00
PK normatív (111)	461 043,00	451 817,00	9 226,00
VP nenormatívne (111)	3 430,00	3 430,00	0
MŠ-päťročné deti (111)	17 750,00	17 750,00	0
Sociálne znevýhod.prostr. (111)	11 150,00	11 150,00	0
Príspev. na materinský jazyk (111)	2 000,00	2 000,00	0
Príspev. na asistentov učiteľa (111)	16 956,00	16 956,00	0
Rozv.proj. na podporu správania (111)	3 900,00	3 900,00	0
Podpora dig. transf.-na špecifiká (111)	1 870,00	1 870,00	0
Rozv.proj.-,Čítame pre radosť ^{cc} (111)	1 000,00	1 000,00	0
Príspevok na edukačné publ.(111)	3 400,00	3 400,00	0
Plán obnovy-špecif.ŠKD (3P01)	2 340,00	2 340,00	0
HN- školské potreby (111)	1 693,20	1 693,20	0
HN- stravovanie (111)	10 283,80	10 283,80	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Bežné transfery:	263 521,28	232 230,18	31 291,10
ŠR	-stavebný úrad	1 988,39	1 988,39	0
ŠR	-pozemné komunikácie	124,11	124,11	0
ŠR	-REGOB+ register adries	450,63	450,63	0
ŠR	-energošky na el.energiu	932,91	932,91	0
ŠR	-organizovanie AČ	38 352,57	38 352,57	0
ŠR	-migračné výzvy-Ukrajina	7 800,00	7 800,00	0
ŠR	-DHZ	3 000,00	3 000,00	0
ŠR	-životné prostredie	145,07	145,07	0
ŠR+EÚ	-projekt MOPS	50 128,49	50 128,49	0
ŠR	-osobitný príjemca prídavky	21 030,00	21 030,00	0
ŠR	-z COO na požiar (D. a I.Žigové)	2 501,39	2 501,39	0
ŠR+EÚ	-projekt TSP+TP	17 607,99	17 607,99	0
ŠR	-voľby 2023	802,50	802,50	0
ŠR	-referendum 2023	630,31	630,31	0
ŠR+EÚ	-na inflačné zvyšovanie cien	25 260,82	25 260,82	0
ŠR	-na humanit.pomoc D. Žigovej	800,00	800,00	0
ŠR	-Deň Rómov	8 000,00	8 000,00	0
ŠR+EÚ	-projekt Rozvojové tímy I.	80 617,07	49 325,97	31 291,10
ŠR+EÚ	„Dobudovanie komun.v obci	3 349,03	3 349,03	0
	Kapitálový transfer:	137 365,15	137 365,15	0
ŠR+EÚ	„Dobudovanie komun.v obci	137 365,15	137 365,15	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec uzatvorila v roku 2022 s Prešovským samosprávnym krajom Zmluvu o poskytnutí dotácie na podporu výstavby multifunkčného ihriska v obci Vydrník vo výške 59 027,90 EUR. Termín ukončenia projektu je 30.09.2024. Finančné prostriedky budú poskytnuté formou refundácie. V roku 2023 sa z dotácie nečerpalo.

Vypracovala: Mgr. Darina Lesnická
Vo Vydrníku dňa 25.03.2024

Predkladá: Maroš Kroščen

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje prebytok hospodárenia vo výške 217 908,20 EUR upravený

- o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na BV poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na:

- prenesený výkon štát. správy v školstve – normatív 9 226,00 EUR,

- projekt RT I. 47 641,14 EUR

-o nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde

v sume1 261,96 EUR

spolu vo výške 58 129,10 EUR na sumu 159 779,10 EUR.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **159 779,10 EUR**.